

KRAJOWE CENTRUM
HODOWLI ZWIERZĄT

w Warszawie

KHOK.533.1.2020.3

INSTYTUT ZOOTECHNIKI
PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY
BALICE

data wpływu 07-08-2020

Nr dz. 1131

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w Instytucie Zootechniki – Państwowym Instytucie Badawczym ul. Sarego 2, 31-047 Kraków, zwanym dalej IZ-PIB.

Jednostka kontrolowaną kieruje Pan dr Krzysztof Duda, pełniący funkcję Dyrektora IZ-PIB.

Kontrolę, w okresie od 05.08.2020 r. do 07.08.2020 r., przeprowadzili pracownicy Wydziału Kontroli Hodowli i Rozrodu Zwierząt Gospodarskich Krajowego Centrum Hodowli Zwierząt w Warszawie:

1. Kamil Stąporek, na podstawie Upoważnienia nr 116/2020 z dnia 24.07.2020 r.
2. Grzegorz Czub, na podstawie Upoważnienia nr 115/2020 z dnia 24.07.2020 r.

Temat kontroli:

Sposób wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych przyznanych w 2019 roku podmiotowi świadczącemu subsydiowane usługi na rzecz hodowców MŚP na refundację kosztów związanych z prowadzeniem księgi kóz karpackich.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Analizie poddano następujące dokumenty:

- wniosek o udzielenie dotacji w 2019 roku wraz z załącznikami (Akta kontroli nr 1),
- decyzja o przyznaniu dotacji w 2019 roku (Akta kontroli nr 2)
- wnioski o wypłacenie dotacji w 2019 r. wraz z załącznikami (Akta kontroli nr 3 - 6),
- delegacje służbowe (przykładowe Akta kontroli nr 7 i 8)
- dokumenty księgowe dotyczące kosztów związanych ze zużyciem materiałów i energii (Akta kontroli nr 9 - 11).

Czub
Mf

IZ-PIB, jako podmiot prowadzący księgę kóz rasy karpackiej w 2019 roku otrzymał zgodnie z Decyzją Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi Nr 28/2019 (Akta kontroli nr 2) dotację na refundację kosztów subsydiowanych usług polegających na prowadzeniu w/w księgi wykonanych na rzecz hodowców będących mikroprzedsiębiorcą albo małym lub średnim przedsiębiorcą (zwanym dalej MŚP) w rozumieniu przepisów załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 702/2014 z dnia 25 czerwca 2014r.

Zgodnie z oświadczeniem (Akta kontroli nr 12), IZ-PIB w zakresie realizacji kontrolowanego zadania nie był płatnikiem podatku VAT, w związku z czym wartość podatku VAT w kosztach kwalifikowanych została uwzględniona w rozliczeniu dotacji. Zgodnie z oświadczeniem (Akta kontroli nr 13) we wnioskach o wypłatę dotacji zostały ujęte koszty wynagrodzenia oraz pochodnych od wynagrodzeń wyłącznie pracownika zatrudnionego przy realizacji dotowanego zadania.

Wg sprawozdania z prowadzenia ksiąg złożonego do Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi pismem z dnia 18.03.2020 r. w 2019 roku dokonano wpisu do księgi 19 kozłów i 73 kóz rasy karpackiej. Wg stanu na 31.12.2019 roku do księgi hodowlanej kóz rasy karpackiej wpisanych było 253 samice i 50 samców.

W 2019 roku zrealizowano 20 wyjazdów służbowych do stad MŚP (przykładowe oświadczenia hodowców o statusie MŚP – Akta kontroli nr 14) objętych kontrolą użytkowości za łączną kwotę 6081,72 zł wnioskowaną do refundacji przez MRiRW.

W ramach kosztów kwalifikowanych do refundacji przez MRiRW w pozycji „Zużycie materiałów i energia” IZ-PIB przedstawił koszty zakupu materiałów na kwotę 893,86 zł (Akta kontroli nr 26 - 28).


W 2019 roku IZ-PIB wykorzystał środki z dotacji z tytułu realizacji zadania „Prowadzenie ksiąg kóz rasy karpackiej” w kwocie 24989,30 zł.


W 2019 roku podmiot kontrolowany wykorzystał pobraną dotację zgodnie z przeznaczeniem.

Kontrolerzy informują Pana dr Krzysztofa Dudę, Dyrektora IZ – PIB o przysługującym mu prawie zgłoszenia w terminie 7 dni od daty doręczenia niniejszego protokołu kontroli pisemnych umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli z jednoczesnym przedstawieniem stronie kontrolującej materiałów dowodowych. Niniejszy protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach a każdy z nich jest oryginałem.

W dniu 07.08.2020 r. jeden egzemplarz protokołu doręczono do Instytutu Zootechniki – Państwowego Instytutu Badawczego.

Zespół kontrolujący:

STARSZY SPECJALISTA
Wydział Kontroli Hodowli i Rozrodu
Zwierząt Gospodarskich

Grzegorz Czub

Główny Specjalista
Wydziału Kontroli Hodowli i Rozrodu
Zwierząt Gospodarskich

Kamila Stąporek

Balice, dnia 07.08.2020 r.

Wykaz Akt Kontroli:

1. Wniosek o udzielenie dotacji w 2019 roku wraz z załącznikami (Akta kontroli nr 1);
2. Decyzja o przyznaniu dotacji w 2019 roku (Akta kontroli nr 2);
3. Wnioski o wypłacenie dotacji w 2018 r. wraz z załącznikami (Akta kontroli nr 3 - 6);
4. Przykładowe delegacje służbowe (Akta kontroli nr 7 - 8);
5. Dokumenty księgowe dotyczące kosztów związanych ze zużyciem materiałów i energii (Akta kontroli nr 9 - 11);
6. Oświadczenie, że IZ-PIB w zakresie realizacji kontrolowanego zadania nie był płatnikiem podatku VAT (Akta kontroli nr 12);
7. Oświadczenie dotyczące wynagrodzeń (Akta kontroli nr 13);
8. Przykładowe oświadczenia hodowców o statusie MŚP (Akta kontroli nr 14).

Czba